

استمارة الإفصاح رقم (٢)

استمارة خاصة بالإفصاح عن النتائج المرحلية للفترة : المنتهية في ٣٠ / ٦ / ٢٠١٥

أولاً معلومات عامة عن الشركة :

اسم الشركة : المتحدة للصرافة

النشاط الرئيسي للشركة : الصرافة

تاريخ انشاء الشركة	تاريخ السجل التجاري	تاريخ المباشرة	تاريخ الإدراج في السوق
29/12/2009	20/07/2010	27/10/2010	-

رأس المال المصرح به والمدفوع وعدد الأسهم المصدرة :

رأس المال المصرح به	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم	عدد المساهمين في نهاية الفترة
250,000,000	250,000,000	2,500,000	أربعة مؤسسين + ٥٢ / اكتتاب عام

رئيس و أعضاء مجلس الإدارة والجهات التي يمثلونها :

الرقم	الاسم	الصفة	الجهة التي يمثلها	نسبة الملكية
1	أحمد رائد محمد تيسير فتينة	رئيس المجلس	نفسه	٢٣%
2	محمد طارق الاسدي	نائب رئيس المجلس	نفسه	١٠%
3	بشر محمد زياد عيسى	عضواً	نفسه	١٠%
4	سعد محمد أصفري	عضواً	نفسه	٩%
	الاكتتاب العام			٤٨%
	المجموع			١٠٠%

مع العلم أن السيد محمد سامر أحمد الحموي قد تنازل عن أسهمه بتاريخ ٢٧/٦/٢٠١٥

هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية
دائرة الإفصاح

المدير التنفيذي (المدير العام)	عبدو يسام مقسي
مدقق الحسابات	د. قحطان السيوفي
عنوان ورقم هاتف وفاكس الشركة وموقعها الالكتروني	ساحة يوسف العظمة - خلف بناء المحافظة - دمشق هـ ٢٣١:٥٥٠ - فاكس ٢٣٢٢٩٧٣ WWW.uecsy.com

قيم السهم :

القيمة الاسمية	القيمة الدفترية *	القيمة السوقية نهاية الفترة
100	143.90	-

تحتسب القيمة الدفترية بتقسيم حقوق الملكية على عدد الأسهم بنهاية الفترة *
القيمة السوقية للشركات المدرجة**

ملخص النتائج المرحلية :

النتائج المرحلية المقارنة	بيانات الفترة الحالية	بيانات نهاية السنة السابقة	التغير %
مجموع الموجودات	395,991,896	320,703,265	23.48%
حقوق المساهمين	359,741,076	320,109,999	12.38%
	آخر ثلاثة أشهر	بيانات نصفية أو ربعية	نفس الفترة من السنة السابقة
صافي الايرادات	46,420,749	60,784,399	31,824,012 25,385,543
صافي الربح قبل الضريبة	32,508,226	39,631,077	22,614,544 20,096,206
مخصص ضريبة الدخل	0	0	0
حقوق الأقلية في الأرباح	0	0	0
صافي الدخل	32,508,226	39,631,077	22,614,544 20,096,206
ربح السهم	13.00	15.85	9.05 8.04

صافي الايرادات يمثل رقم المبيعات ويمثل إجمالي الدخل التشغيلي لدى المصارف وإجمالي الايرادات لدى شركات التأمين.
تتم مقارنة أرقام قائمة المركز المالي مع نهاية السنة السابقة وأرقام قائمة الدخل مع أرقام نفس الفترة من السنة السابقة.
يتم وضع أرقام آخر ثلاثة أشهر لقائمة الدخل ، إضافة لبيانات الفترة ، في البيانات النصفية وبيانات الربع الثالث .
يحسب التغير كمايلي : { (رقم الفترة الحالية - رقم الفترة السابقة) / رقم الفترة السابقة } * ١٠٠

ملخص لأعمال الشركة و الأحداث خلال الفترة :

كانت الأرباح الصافية خلال الفترة المرحلية الحالية / ٣٩,٦٣١,٠٧٧ ل.س و بلغ مجموع كل من الأصول و الخصوم / ٣٩٥,٩٩١,٨٩٦ ل.س و لم يطرأ
اي تعديل في ادارة الشركة حتى نهاية الفترة المرحلية الحالية .

تاريخ ٢٠١٦/٩/٢٧

توقيع رئيس مجلس الإدارة



ملاحظة :

يمكن إضافة أية بيانات أخرى ترى الشركة ضرورة الإفصاح عنها .
ليس من الضروري التقيد بالتنسيق الوارد لمحتويات الاستمارة .



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

دمشق _ سورية

القوائم المالية المرحلية الموجزة

وشهادة وتقدير مدقق الحسابات

عن الفترة المرحلية الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠١٥

لغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٥

Association of Syrian
Certified Accountants



جمعية المحاسبين القانونيين
في سورية

شهادة محاسب قانوني

على مراجعة بيانات مالية مرحلية موجزة

السادة أعضاء الهيئة العامة للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة المحترمين :

قمت بمراجعة القوائم المالية المرحلية المرفقة للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى . إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والأنظمة المرعية في سورية .

إن مسؤوليتي هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتي .

نطاق المراجعة : قمت بمراجعتي وفقاً للمعيار الدولي حول عملية المراجعة رقم /٢٤١٠/ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل" وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية والقيام بإجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى .

إن نطاق المراجعة أقل من الناحية الجوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي فإنها لا تمكنني من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق . لذا لا أبدي رأي تدقيق بشأنها .

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى: إن نطاق تدقيقي يتضمن أيضاً التأكد من مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة وتعليمات هيئة الأوراق والأسواق المالية السورية وخصوصاً المتعلقة منها بالبيانات المالية .

الاستنتاج : استناداً إلى مراجعتي لم يتبين لي ما يدعوني إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي للشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤/ والأنظمة المرعية في سورية .

المحاسب القانوني

دمشق في ١٣ / ١٢ / ٢٠١٥

د. قحطان السيوفي



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

القوائم المالية المرحلية

وشهادة وتقدير مدقق الحسابات

عن الفترة المرحلية الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠١٥ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٥

المحتويات

رقم الصفحة

- | | |
|-------|--|
| ١ | - شهادة المحاسب القانوني على القوائم المالية المرحلية |
| | - القوائم المالية المرحلية |
| ٢ | ➤ قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة الموقوفة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٥ |
| ٣ | ➤ قائمة الدخل المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ حزيران ٢٠١٥ |
| ٤ | ➤ قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ حزيران ٢٠١٥ |
| ٥ | ➤ قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ حزيران ٢٠١٥ |
| ١١-٦ | - تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة |
| ٢٨-١٢ | - الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة عن الفترة من ١ كانون الثاني الى ٣٠ حزيران ٢٠١٥ |

الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية) المرحلية الموقوفة بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٥

البيان	الايضاح	٢٠١٥/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س
الموجودات			
أ- النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف			
الصندوق والنقد المحلي في الطريق	١	١٦٠,٦٤٥,٤٢٦	١٣٠,٧٠١,١٨٥
العملات الاجنبية	٢	١٢٩,٧٥٠,٥٢٤	٤١,٧٠٩,٣٨٣
المصارف	٣	٥,٥٠٥,٥٤٠	٣,٨٧٠,١٥٧
اجمالي النقد المحلي والاجنبي ولدى المصارف	٣٤-٣٣/	٢٩٥,٩٠١,٤٨٩	١٧٦,٢٨٠,٧٢٥
ب - الموجودات الاخرى			
شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة	٤	١٦,١٢٦,١٣١	٥٨,٢٤٦,٥٧٧
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	٥	٥٧,٨٣٣	١٣٩,٥٨٣
صافي الموجودات الثابتة المادية	٦	٢٠,٠١٤,٨٨٢	٢٢,٣٣٠,٢٣٤
موجودات اخرى	٧	٤٩,٢٥١	١٢٣,٨١١
احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل راس المال	٨	٦٣,٨٤٢,٣١٠	٦٣,٥٨٢,٣٣٥
اجمالي الموجودات الاخرى		١٠٠,٠٩٠,٤٠٧	١٤٤,٤٢٢,٥٤٠
إجمالي الموجودات		٣٩٥,٩٩١,٨٩٦	٣٢٠,٧٠٣,٢٦٥
المطالب			
ج - الالتزامات تجاه الغير			
حوالات واردة قيد التسديد	٩	٣٦,٠٥٢,٢٧٩	(١,٩٥٩,٠٨١)
مؤونات لمواجهة اعباء محتملة الدفع	١٠	.	٢,٤٣٠,٣٨٠
المطالب الاخرى " النفقات المستحقة "	١١	١٩٨,٥٤١	١٢١,٩٦٧
اجمالي الالتزامات تجاه الغير		٣٦,٢٥٠,٨٢٠	٥٩٣,٢٦٦
د - حقوق المساهمين			
صافي ارباح (خسائر) الفترة القابلة للتوزيع	١٢	١٥,٣٠٢,٠٧٤	٨,٢٦٦,٢٦٧
صافي ارباح (خسائر) مدورة القابلة للتوزيع	١٣	٣٨,٣٦٢,٣٨٨	٣٠,٠٩٦,١٢١
صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع الحالية	١٤	٢٤,٣٢٩,٠٠٣	١٩,٦٢٨,٨٨٠
صافي فروقات التقييم غير القابلة للتوزيع المدورة	١٥	٢٥,١٩٠,٢٨٠	٥,٥٦١,٤٠٠
احتياطي قانوني	١٦	٦,٥٥٧,٣٣١	٦,٥٥٧,٣٣١
راس المال	١٧	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
إجمالي حقوق المساهمين	١٨	٣٥٩,٧٤١,٠٧٦	٣٢٠,١٠٩,٩٩٩
إجمالي المطالب و حقوق المساهمين		٣٩٥,٩٩١,٨٩٦	٣٢٠,٧٠٣,٢٦٥

الايضاحات المرفقة من الرقم /٠١/ وحتى الرقم /٣٤/ تشكل جزءاً من هذه القوائم و يجب أن تقرأ معها

رئيس مجلس الادارة

مصدق

المدير العام

المدير المالي

المحاسب القانوني
د. قحطان السيوفي

الشركة المتحدة للمصارفة المساهمة المغفلة العامة
قائمة الدخل للفترة المرحلية المنتهية ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٢٠١٤/٦/٣٠ ل.س	٢٠١٥/٦/٣٠ ل.س	الايضاح	البيان
			الايادات (١)
٠	٢٠,٥٦٠,٥٦٠	١٩	أ - صافي أرباح (خسائر) الصرف
٠	٢٠,٥٦٠,٥٦٠		صافي فروقات الصرف
٢٨,٢٤٦,١٤٥	٢٤,٣٢٩,٠٠٣	٢٠	ب - صافي أرباح (خسائر) التقييم / مكاسب غير محققة
٢٨,٢٤٦,١٤٥	٢٤,٣٢٩,٠٠٣		صافي فروقات التقييم
٣,٥٧٧,٨٦٧	١٥,٨٩٤,٨٣٦	٢١	ج - يضاف إيرادات أخرى
٣,٥٧٧,٨٦٧	١٥,٨٩٤,٨٣٦		فوائد وعمولات وإيراد حوالات
٣١,٨٢٤,٠١٢	٦٠,٧٨٤,٣٩٩		إجمالي الايرادات
			المصروفات (٢)
٩١,٣٧٤	٤,٩٦٧,٩٣٦	٢٢	د - اعباء أخرى
٩١,٣٧٤	٤,٩٦٧,٩٣٦		عمولات و اعباء تقريب عملات
٢,٣٩٧,١٠٢	٢,٣٩٧,١٠٢	٢٣	هـ - استهلاكات ومؤونات واطفاء الموجودات الثابتة
٢,٣١٥,٣٥٢	٢,٣١٥,٣٥٢		استهلاكات موجودات ثابتة مادية
٨١,٧٥٠	٨١,٧٥٠		اطفاء موجودات ثابتة غير مادية
٦,٧٢٠,٩٩٢	١٣,٧٨٨,٢٨٥	٢٤	و - مصروفات إدارية وعامة
٩,٢٠٩,٤٦٨	٢١,١٥٣,٣٢٣		إجمالي المصروفات (٢)
٢٢,٦١٤,٥٤٤	٣٩,٦٣١,٠٧٧	٢٥	(٢-١) الدخل الرئيسي
			يتم استبعاد
٢٨,٢٤٦,١٤٥	٢٤,٣٢٩,٠٠٣	١٤	صافي تقييم فروقات القطع الأجنبي / مكاسب غير المحققة
(٥,٦٣١,٦٠١)	١٥,٣٠٢,٠٧٤	١٢	الارباح / الخسائر الصافية قبل الضريبة
		١٠	ضريبة الدخل
(٥,٦٣١,٦٠١)	١٥,٣٠٢,٠٧٤	١٢	صافي الربح / الخسارة / للفترة المرحلية
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٦	عدد الاسهم
٩.٠٥	١٥.٨٥	٢٧	حصة السهم الواحد من الأرباح الصافية المرحلية بعد الضريبة و قبل استبعاد المكاسب غير المحققة
(٠.٢.٢٥)	٦.١٢	٢٨	حصة السهم الواحد من الارباح / الخسائر الصافية المرحلية بعد الضريبة وبعد استبعاد المكاسب غير المحققة

الايضاحات المرفقة من الرقم / ٠١ / وحتى الرقم / ٣٤ / تشكل جزءاً من هذه القوائم و يجب أن تقرأ معها

رئيس مجلس الادارة

مصدق

المدير العام

المدير المالي



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

قائمة التدفقات النقدية للفترة المرحلية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

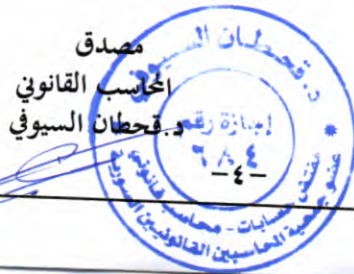
٢٠١٤/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٥/٠٦/٣٠ ل.س	البيان
		التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
٢٢,٦١٤,٥٤٤	٣٩,٦٣١,٠٧٧	٢٥ صافي الربح كما ورد في قائمة الدخل
(٢٥,٨٤٩,٠٤٣)	(٢١,٩٣١,٩٠١)	يضاف اليه :
٢,٣٩٧,١٠٢	٢,٣٩٧,١٠٢	استهلاكات الموجودات الثابتة
(٢٨,٢٤٦,١٤٥)	(٢٤,٣٢٩,٠٠٣)	فروقات تقييم القطع
(٦٢,٢٥٨,٨٦٤)	٧٦,١٤٣,١٢٣	التغيرات في الموجودات والمطالب
(٢٤,٦٠٧)	٧٦,٥٧٤	الزيادة (النقص) في المطالب الاخرى
(١,٩٤٦,٧٣٨)	(١,٧٠٩,٤٣٧)	الزيادة (النقص) في الفوائد المحققة وغير مستحقة القبض
(٨٢,٣٢٨,٩٢٤)	٤٢,١٢٠,٤٤٦	النقص (الزيادة) شيكات ووسائل دفع محررة مشتراة
٢١,٩٦٦,٩٦٦	٣٥,٥٨٠,٩٨٠	الزيادة (النقص) في المطالب المتداولة
٧٤,٤٣٩	٧٤,٥٦٠	النقص (الزيادة) في المصاريف المدفوعة مقدماً
(٦٥,٤٩٣,٣٦٣)	٩٣,٨٤٢,٢٩٩	٢٩ صافي التدفقات من الأنشطة التشغيلية
.	.	التدفق من النشاط الاستثماري:
.	.	النقص (الزيادة) في الموجودات الثابتة المادية
.	.	النقص (الزيادة) في الموجودات الثابتة غير المادية
.	.	٣٠ صافي التدفقات من الانشطة الاستثمارية
.	(٢٥٩,٩٧٥)	التدفق من النشاط التمويلي:
٢٨,٢٤٦,١٤٥	٢٤,٣٢٩,٠٠٣	النقص (الزيادة) في الاحتياطي النقدي لدى المصارف
٢٨,٢٤٦,١٤٥	٢٤,٠٦٩,٠٢٨	٣١ تأثير تغيرات اسعار الصرف
(٣٧,٢٤٧,٢١٨)	١١٧,٩١١,٣٢٧	٣٢ صافي التدفق من الأنشطة التمويلية
١٩٥,٣٣٦,٧٤١	١٧٥,٤٢٦,٠٠٤	٣٣ إجمالي التدفقات من جميع الأنشطة
١٥٨,٠٨٩,٥٢٣	٢٩٣,٣٣٧,٣٣١	٣٤ النقدية في بداية الفترة المرحلية
(٣٧,٢٤٧,٢١٨)	١١٧,٩١١,٣٢٧	٣٢ النقدية في نهاية الفترة المرحلية
		الزيادة أو النقص في النقد وشبه النقد

الإيضاحات المرفقة من الرقم ٠/١ الى الرقم ٣/٤ تشكل جزءاً من هذه القوائم و يجب أن تقرأ معها
رئيس مجلس الادارة

مصدق
المحاسب القانوني
د. قحطان السيوفي

المدير العام

المدير المالي



بيان التغيرات في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

كما هو في ٣٠-٠٦-٢٠١٤

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطي الاجباري	أرباح / خسائر الفترة الحالية القابلة للتوزيع	أرباح / خسائر الفترة الحالية غير القابلة للتوزيع	أرباح مدورة قابلة للتوزيع	أرباح مدورة غير القابلة للتوزيع	المجموع
الرصيد في أول العام	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٣٦٨,٨١٥	٠		٣٠,٣٩٦,١٢١	٥,٥٦١,٤٠٠	٢٩١,٣٢٦,٣٣٦
أرباح (خسائر) الدورة الحالية			(٥,٦٣١,٦٠١)				(٥,٦٣١,٦٠١)
الحول للاحتياطي القانوني							٠
مكاسب حالة غير محققة				٢٨,٢٤٦,١٤٥			٢٨,٢٤٦,١٤٥
الرصيد في آخر العام ٢٠١٤	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٣٦٨,٨١٥	(٥,٦٣١,٦٠١)	٢٨,٢٤٦,١٤٥	٣٠,٣٩٦,١٢١	٥,٥٦١,٤٠٠	٣١٣,٩٤٠,٨٨٠

بيان التغيرات في حقوق المساهمين لدى الشركة المتحدة للصرافة المساهمة العامة

كما هو في ٣٠-٠٦-٢٠١٥

البيانات	رأس المال المكتتب به والمدفوع	الاحتياطي الاجباري	أرباح / خسائر الفترة الحالية القابلة للتوزيع	أرباح / خسائر الفترة الحالية غير القابلة للتوزيع	أرباح مدورة قابلة للتوزيع	أرباح مدورة غير القابلة للتوزيع	المجموع
الرصيد في أول الفترة	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٥٥٧,٣٣١	٠	٠	٢٤,٧٦٤,٥٢٠	٣٣,٨٠٧,٥٤٥	٣١٥,١٢٩,٣٩٦
أرباح (خسائر) الفترة الحالية			١٥,٣٠٢,٠٧٤	٢٤,٣٢٩,٠٠٣			٣٩,٦٣١,٠٧٧
الحول للاحتياطي القانوني			٠				٠
الرصيد في آخر الفترة	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٥٥٧,٣٣١	١٥,٣٠٢,٠٧٤	٢٤,٣٢٩,٠٠٣	٢٤,٧٦٤,٥٢٠	٣٣,٨٠٧,٥٤٥	٣٥٤,٧٦٠,٤٧٣

الايضاحات المرفقة من الرقم /٠١/ وحتى الرقم /٣٤/ تشكل جزءاً من هذه القوائم و يجب أن تقرأ معها

رئيس مجلس الادارة

مصدق
المختص بالقانوني
محيطان النسيوي

المدير العام

المدير المالي

إدارة الشركة وحق التوقيع عنها:

١- في اجتماع الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٥/٩/٢٠١٤ تم انتخاب مجلس إدارة جديد لمدة أربع سنوات اعتباراً من ٢٥/٩/٢٠١٤ وهو مؤلف من السادة :

السيد أحمد رائد مُجَد تيسير فتينة من الجنسية السورية - رئيس المجلس .

السيد مُجَد طارق الاسدي من الجنسية السورية - الفلسطينية - نائب للرئيس .

السيد بشر مُجَد زياد عيسى من الجنسية السورية - الفلسطينية - عضواً .

السيد رضوان احمد دعاس من الجنسية السورية - عضواً .

السيد مُجَد فهد احمد رائد فتينة من الجنسية السورية - عضواً .

٢- قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته الثالثة المنعقدة بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٣ الموافقة على تعيين السيد عبدو بسام مقسي مديراً عاماً بدلاً من السيد مُجَد طارق شفيق الأسدي نظراً لقبول استقالته ، وتمت تسمية السيد أحمد فتحي الشبلي مديراً لفرع الشركة في منطقة الحريقة عقار رقم ٥/١٤٤٧ .

٣- يمثل الشركة و يوقع عنها لدى الغير رئيس مجلس الإدارة السيد أحمد رائد مُجَد تيسير فتينة و / أو المدير العام السيد عبدو بسام مقسي منفردين أو مجتمعين وذلك في كافة الامور الادارية والقانونية والمالية.

٤- قرر مجلس ادارة الشركة بجلسته الثانية المنعقدة بتاريخ ٢٠/١٠/٢٠١٣ الموافقة على :

أ - تعيين مجد المبيض مسؤول وحدة مراقبة الالتزام خلفاً للسيد عبدو مقسي .

ب - تعيين رنا جنيدي وأنس طحان أعضاء وحدة الالتزام بدلاً من راما فتينة ومجد المبيض .

ثانياً- رأس مال الشركة:

١- حدد رأس مال الشركة بموجب قرار احداثها بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ل.س فقط مئتان وخمسون مليون ليرة سورية لا غير موزعة

على ٥٠٠,٠٠٠ سهم فقط خمسمائة ألف سهم ، قيمة السهم /٥٠٠/ل.س فقط خمسمائة ليرة سورية مسدد بالكامل .

٢- في اجتماع الهيئة العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٤/١١/٢٠١٣ تمت المصادقة على تجزئة سعر السهم الواحد الى مبلغ

/١٠٠/ل.س فقط مئة ليرة سورية لاغير مع المحافظة على رأس مال الشركة حيث يصبح عدد الاسهم /٢,٥٠٠,٠٠٠/سهم و يصبح

توزيع رأس المال بنسبة ٨٩,٠٢٣ % للمؤسسين و ١٠,٩٧٧٧ % للاكتتاب العام وفق التفصيل التالي :

الاسم و الشهرة	الجنسية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
أحمد رائد مُجَد تيسير فتينة	عربي سوري	٦٢٦,٨٩٥	٢٥,٠٧٥٨	٦٢,٦٨٩,٥٠٠
بشر مُجَد زياد عيسى	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٣٥٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠

٢٥,٣٣٨,٥٠٠	١٠,١٣٥٤	٢٥٣,٣٨٥	عربي سوري - فلسطيني	مُجد طارق الأسدي
٤٣,٩٧٠,٥٠٠	١٧,٥٩	٤٣٩,٧٠٥	عربي سوري	مُجد سامر الحموي
٤٣,٩٧٠,٥٠٠	١٧,٥٩	٤٣٩,٧٠٥	عربي سوري	مُجد سعيد الحموي
٢١,٢٥٠,٠٠٠	٨,٥	٢١٢,٥٠٠	عربي سوري	سعد مُجد أصفري
٢٢٢,٥٥٧,٥٠٠	٨٩,٠٢٣	٢,٢٢٥,٥٧٥	-	مجموع اكتتابات المؤسسين
٢٤,٤٤٢,٥٠٠	٩,٧٧٧٠	٢٤٤,٤٢٥	-	الاكتتاب العام / مساهمين افراد
٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٢	٣٠,٠٠٠	-	الاكتتاب العام / مساهمين شركات
٢٧,٤٤٢,٥٠٠	١٠,٩٧٧	٢٧٤,٤٢٥	-	مجموع الاكتتاب العام
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	-	المجموع

٣- جرت تنازلات من المؤسسين الى المكتتبين وتنازلات بين المكتتبين بتاريخ ٢٧/٠٦/٢٠١٥ حيث أصبح توزيع رأس المال بنسبة ٨٩,٠٢٣ % للمؤسسين و ١٠,٩٧٧٧ % للاكتتاب العام وفق التفصيل التالي :

((مع ملاحظة أن الشركة قامت بتسجيل التنازلات وإجراء التعديلات في سجل المساهمين بتاريخ ٢٧/٠٦/٢٠١٥ ولكن لم تدخل هذه التعديلات على القيود المحاسبية وفي البرنامج المحاسبي إلا بتاريخ ٠١/١٠/٢٠١٥ لذلك ظهرت مساهمة المؤسسين ومساهمة الاكتتاب العام في ميزان المراجعة بتاريخ ٣٠/٠٦/٢٠١٥ بدون تعديل - اقتضى التنويه)).

الاسم و الشهرة	الجنسية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
أحمد رائد مُجد تيسير فتينة	عربي سوري	٥٨١,٨٩٥	٢٣,٢٧٥٨	٥٨,١٨٩,٥٠٠
بشر مُجد زياد عيسى	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مُجد طارق الأسدي	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
سعد مُجد أصفري	عربي سوري	٢١٢,٥٠٠	٨,٥	٢١,٢٥٠,٠٠٠
مجموع اكتتابات المؤسسين	-	١,٣٠١,١٦٥	٥٢,٠٤٦٦	١٣٠,١١٦,٥٠٠
الاكتتاب العام/ مساهمين افراد	-	١,١٩٨,٨٣٥	٤٧,٩٥٣٤	١١٩,٨٨٣,٥٠٠
المجموع	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	%١٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

٤ - وعملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة قامت الشركة بإيداع احتياطي نقدي بما يعادل ٢٥ % من رأسمالها وبمبلغ /٦٢,٥٠٠,٠٠٠.ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي .

٥ - قامت الشركة بتجميد مبلغ ١,٠٨٢,٣٣٥ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي وهو المصرف المعتمد من قبل الشركة والذي يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١ ليكون مجموع المبلغ المجمد /٦٣,٥٨٢,٣٣٥.ل.س .

٦ - قامت الشركة بتجميد ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ والبالغة /١,٠٣٩,٨٨٦ ل.س لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي أي بمبلغ ((١,٠٣٩,٨٨٦ × ٢٥ % = ٢٥٩,٩٧٥ ل.س)) واصبح رصيد الوديعة لدى البنك /٦٣,٨٤٢,٣١٠.ل.س وذلك بموجب كتاب الشركة رقم ١٤٦٠/٩٦٠/١١٥ تاريخ ٢٠١٤/٨/٢٧ .

٧ - أما بالنسبة الى الاحتياطيات الواردة في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ لم تقم الشركة بإيداع ما يعادل ٢٥ % من الاحتياطيات المحتسبة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية بتاريخ ٢٠١٥/٠٦/٣٠ .

ثالثاً - تطبيق المعايير الدولية لإعداد لتقارير المالية المرحلية الموجزة:

أعدت الشركة القوائم المالية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها الصادرة عن لجنة معايير المحاسبة الدولية عملاً بأحكام القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة، وبخاصة المعيار المحاسبي الدولي رقم ١/ عرض البيانات المالية وفق التعديل الاخير والنافذ في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١/ آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الاجنبية ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٠/ الأحداث بعد فترة إعداد التقارير ، ومعيار المحاسبة الدولي ٣٤/ التقارير المالية المرحلية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨/ الايراد ، ومن الملاحظ عدم تغير بالسياسات المحاسبية المعتمدة عما كان مقررأ في الأعوام والفترات المرحلية السابقة .

رابعاً - الأسس المحاسبية والمالية المطبقة في استخراج البيانات المالية:

- تقوم الشركة بإعداد القوائم المالية وإيضاحاتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وتفسيراتها ويوافق عليها مصرف سورية المركزي ثم توافق هيئة الاوراق والاسواق المالية السورية على نشرها في الصحف الرسمية .

- عند إعداد القوائم المالية للشركة يتم اظهار قيمة فروقات التقييم /مكاسب غير محققة / في كل من قائمة الدخل وقائمة المركز المالي وقائمة التغيرات في حقوق الملكية .

- عند اعداد القوائم المالية المرحلية لا تقوم الشركة باحتساب احتياطي اجباري عن الفترات المرحلية ولا تحتسب ضريبة دخل .

١- الاسس المحاسبية المتبعة في الشركة :

اعتمدت الشركة برنامج الأمين للصرافة لتنظيم حساباتها من خلال إدخال سندات القيد المنظمة وفق طريقة القيد المزدوج متبعة الأسس والسياسات المحاسبية التالية:

- دفتر يومية ودفتر استاذ عام منظم على الحاسوب باستخدام برنامج الامين.
- سجل للمساهمين على الحاسوب لإثبات ملكية الاسهم وما يطرأ عليها من وقوعات .
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .
- الليرة السورية هي عملة إظهار القوائم المالية المرحلية الموجزة والتي تمثل العملة الرئيسية للشركة .
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية معيار المحاسبة الدولي رقم / ٣٤ / "التقارير المالية المرحلية " مع مراعاة التعليمات التنفيذية للقانون رقم / ٢٤ / لعام ٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة .
- جرى تقييم أرصدة حسابات الشركة بتاريخ ٢٠١٥/٠٦/٣٠ من العملات الاجنبية وفقاً لوسطي سعري البيع والشراء للعملات الاجنبية الصادرة في نشرة أسعار مصرف سورية المركزي بذلك التاريخ .

٢- الموجودات الثابتة المادية:

تدرج الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد حسم احتياطي الاستهلاك حسابياً وتتضمن التكلفة كلاً من النفقات المتكبدة لاستبدال أي من مكونات الممتلكات والمعدات ويتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بهذه الممتلكات والمعدات ، ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروفات كما يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات حيث حددت النسب السنوية للاستهلاك كما يلي:

معدل الاستهلاك

أسم الاصل

١٠ %

الأثاث والمفروشات

١٠ %

الأدوات والتجهيزات المكتبية

١٥ %

ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار

٢٠ %

موجودات غير مادية - برنامج محاسبي

٣- المؤنونات (المخصصات) :

يتم إثبات المخصصات إذا كان على الشركة أي التزام (قانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق وإن تكلفة تسوية الالتزام محتملة الحدوث ويمكن قياسه بموثوقية.

٤- الاعتراف بالإيراد :

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يكون على الأرجح أن يعود بمنافع اقتصادية على الشركة ويمكن قياسها بموثوقية. ويتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم مطروحاً منها أية حسومات وضرائب ورسوم مبيعات كما يتم الاعتراف بإيراد تبديل العملات عند إتمام عملية التبادل وفق هامش الربح المحدد بالنشرات الصادرة عن مصرف سوريا المركزي (بيع وشراء).

٥- العملات الأجنبية :

يجري قيد المعاملات المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف وفق نشرات أسعار صرف العملات الأجنبية الصادرة عن مصرف

سوريا المركزي في تاريخ إجراء المعاملات ، كما يعاد تحويل الموجودات والمطالب ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بالسعر الوسطي لمبيع وشراء العملات الأجنبية حسب النشرة الصادرة في تاريخ القوائم المالية، وتؤخذ جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل إلى قائمة الدخل.

٦ - مخاطر أسعار الصرف :

تراعي الشركة مخاطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية ولهذا فإنها تراعي نسبة موجوداتها في الصندوق ولدى المصارف بالعملات الأجنبية .

٧ - اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية :

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ومعايير المحاسبة الدولية والأنظمة المرعية في سوريا .

وقد وافق مجلس الادارة على القوائم المالية بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٢/٠٧/٢٠١٥

خامساً - التوصيات :

- جرت تنازلات من المؤسسين الى المكتتبين وتنازلات بين المكتتبين وذلك بتاريخ ٢٧/٠٦/٢٠١٥ وقامت الشركة بتسجيل هذه التنازلات وإجراء التعديلات في سجل المساهمين بتاريخ ٢٧/٠٦/٢٠١٥ ، ولكن لم يجري تسجيل هذه التعديلات على القيود المحاسبية وفي البرنامج المحاسبي إلا بتاريخ ٠١/١٠/٢٠١٥ وبناءً على ذلك ظهرت مساهمة المؤسسين ومساهمة الاكتتاب العام في ميزان المراجعة بتاريخ ٣٠/٠٦/٢٠١٥ بدون تعديل بشكل يخالف ما ورد في سجل المساهمين .
- إنني أوصي مجلس ادارة الشركة بأن يتم تسجيل العمليات المحاسبية فور حدوثها مباشرة بدون تأخير حتى لا يظهر اختلافات بين ما يرد في القوائم المالية وبين ما هو مدون في سجلات الشركة الممسوكة بالقسم المالي .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

دمشق في ١٣ / ١٢ / ٢٠١٥

المحاسب القانوني

د. قحطان السيوفي



الشركة المتحدة للصرافة المساهمة المغفلة العامة

إيضاحات حول القوائم المالية

عن الفترة المالية المرحلية الممتدة من ١ كانون الثاني ٢٠١٥ ولغاية ٣٠ حزيران ٢٠١٥

أولاً - الموجودات :

١ - الصندوق والنقد المحلي في الطريق :

بلغ رصيد الصندوق والنقد المحلي في الطريق بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١٦٠,٦٤٥,٤٢٦ ل.س ، بينما كان الرصيد بنهاية السنة السابقة /١٣٠,٧٠١,١٨٥ ل.س ((مع العلم أن هذا المبلغ مؤمن عليه بموجب وثيقة تأمين صادرة عن شركة العقيلة للتأمين التكافلي)) وهي تشمل ما يلي :

البيان	٢٠١٥/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س
الصندوق المركزي / المحافظة	١٤٤,٣١٦,٤١٤	١٣٠,٧٠١,١٨٥
صندوق الصرافين / المحافظة	٤,٢٣٥,٢٥١	.
الصندوق المركزي / الحريقة	١٢,٠٩٣,٧٦١	.
المجموع	١٦٠,٦٤٥,٤٢٦	١٣٠,٧٠١,١٨٥

٢ - العملات الأجنبية :

ظهرت بصناديق العملات الأجنبية - محافظة وصناديق الفروع مبالغ بالعملات الأجنبية بتاريخ ٣٠ / ٠٦ / ٢٠١٥ تعادل بالليرات السورية /١٢٩,٧٥٠,٥٢٤ ل.س بينما كانت قيمة هذه العملات في نهاية العام السابق ٢٠١٤/١٢/٣١ وبالليرات السورية مبلغ /٤١,٧٠٩,٣٨٣ ل.س وهي عبارة عن :

البيان	٢٠١٥/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س
*النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة	٧٠,٦٢٦,٧٩٣	٤١,٦٥٤,١٣٨
**النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة	٢,١٦٢,٩٣٨	.
***النقد الاجنبي في صندوق فرع الحريقة	٥٦,٩٦٠,٧٩٣	٥٥٢٤٥
المجموع	١٢٩,٧٥٠,٥٢٤	٤١,٧٠٩,٣٨٣

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

كما ان هذه البنود يمكن تفصيلها كما يلي :

*النقد الاجنبي في الصندوق المركزي - المحافظة : ظهر رصيد النقد في الصندوق المركزي - المحافظة بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ ٧٩٣,٦٢٦,٧٠٠ ل.س بينما كان الرصيد بنهاية العام السابق ١٣٨,٦٥٤,٤١٠ ل.س وهو عبارة عن النقد من العملات الاجنبية التالية :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٦/٣٠			
القيمة بالليرات	القيمة بالليرات	وسطي	القيمة بالعملة	البيان
السورية	السورية	السعرين	الاجنبية	
٢٨,٥٠٧,٦٩٨	٣,٤٩٣,٨٧٣	٢٧٦.٣٧	١٢,٦٤٢.٠١	صندوق مركزي/دولار امريكي
٢٢٨,٧١٢	٤,٤٩٨,٩٥١	٣٠٩.١٠	١٤,٥٥٥	صندوق مركزي / يورو
٥,٤٨٢,٧٦٦	٢٥,٩٤٨,٦٢٢	٧٣.٦٨	٣٥٢,١٨٠	صندوق مركزي/ريال سعودي
٢,٠٩٤,٦٧٣	١٦,١٠٨,١٣٢	٧٥.٢٤	٢١٤,٠٩٠	صندوق مركزي/ درهم اماراتي
١٩٤,٦١٦	٩٢٧,٢٧٠	٢١٢.١٩	٤,٣٧٠	صندوق مركزي/دولار استرالي
١٢,٦٠٤	١٦١,٢٨٠	٧٣٣.٠٩	٢٢٠	صندوق مركزي / دينار بحريني
١٧,٠٧١	٨١١,٦١١	٢٢٢.٩٧	٣,٦٤٠	صندوق مركزي/ دولار كندي
٧٠,٠٦٧	٥٦,٤٣٤	٢٩٧.٠٢	١٩٠	صندوق مركزي / فرنك سويسري
.	٣١٠,٧٢٥	٤١.٤٣	٧,٥٠٠	صندوق مركزي / كورون دنماركي
٤٠٢,٣١٥	١,٧٢٧,١٥١	٣٦.٢٢	٤٧,٦٨٥	صندوق مركزي / جنيه مصري
٩٢,٤٥٤	١,٤٩٠,٤٠٤	٤٣٤.٥٢	٣,٤٣٠	صندوق مركزي/ جنيه استرليني
١,٥٣١,٤٦٧	٥,١٧٢,٦٦٢	٣٨٩.٨٦	١٣,٢٦٨	صندوق مركزي / دينار اردني
٨١٦,٢٧٠	٣,٨٧٦,٧٣٥	٩١٤.٥٤	٤,٢٣٩	صندوق مركزي/ دينار كويتي
١,١١١,٢٥٦	٢,٦١٤,٧١٧	٠.١٨٤٢٤	١٤,١٩١,٩٠٧	صندوق مركزي / ليرة لبناني
.	١٤٠,٢٤٠	٣٥.٠٦	٤,٠٠٠	صندوق مركزي/ كورون نرويجي
٣٦٠,٠٢٤	١,٠٩٤,٠١٩	٧١٧.٨٦	١,٥٢٤	صندوق مركزي / ريال عماني
١٩٠,٢٦٠	١,٠٥٣,٤٩٢	٧٥.٩٠	١٣,٨٨٠	صندوق مركزي / ريال قطري

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

٣٣٥,٠٢٦	٣٤١,١٩٧	٨٧.٠٤	٣,٩٢٠	صندوق مركزي / ليرة تركية
٢٠٦,٧٩٣	٧٩٩,٢١٤	٣٣.٥١	٢٣,٨٥٠	صندوق مركزي / كورون سويدي
٦٦	٦٦	٠.٠٠٥١	١٣,٠٠٠	صندوق مركزي / تومان إيراني
٤١,٦٥٤,١٣٨	٧٠,٦٢٦,٧٩٣			المجموع

** النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي (صرافة) - المحافظة :

بلغ رصيد النقد الاجنبي في الصندوق الفرعي للصرافة - للمحافظة بنهاية الفترة المرحلية الحالية / ٢,١٦٢,٩٣٨ ل.س بينما لم يظهر له رصيد في نهاية العام السابق لعدم وجود نقد أجنبي وهو موضح على الشكل التالي :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٦/٣٠			
القيمة بالليرات السورية	القيمة بالليرات السورية	وسطي السعرين	القيمة بالعملة الاجنبية	البيان
٠	١,٨٣١,٢٢٨	٢٧٦.٣٧	٦٦٢٦	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / دولار امريكي
٠	١٢٣,٦٤٠	٣٠٩.١٠	٤٠٠	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / يورو
٠	٣٦,٨٤٠	٧٣.٦٨	٥٠٠	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / ريال سعودي
٠	٣٧,٦٢٠	٧٥.٢٤	٥٠٠	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / درهم اماراتي
٠	٣٠,٧٨٧	٣٦.٢٢	٨٥٠	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / جنيه مصري
٠	١,١٧٠	٣٨٩.٨٦	٣	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / دينار اردني
٠	٨٢,٣٠٩	٩١٤.٥٤	٩٠	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / دينار كويتي
٠	١٩,٣٤٥	٠.١٨٤	١٠٥,٠٠٠	صندوق فرعي (صرافة) محافظة / ليرة لبنانية
٠	٢,١٦٢,٩٣٨			المجموع

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

**** النقد الاجنبي في صندوق فرع الحريقة :

ظهر النقد الاجنبي في الصندوق المركزي لفرع الحريقة بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٥٦,٩٦٠,٧٩٣ ل.س ، بينما لم يظهر له رصيد في نهاية العام السابق لعدم وجود نقد أجنبي وهو موضح على الشكل التالي :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٦/٣٠			
القيمة بالليرات السورية	القيمة بالليرات السورية	وسطي السعرين	القيمة بالعملة الاجنبية	البيان
.	١٨٠,٨٩٥	٣٨٩.٨٦	٤٦٤	الصندوق المركزي حريقة /دينار أردني
.	١٠,٠٦٠	٩١٤.٥٤	١١	الصندوق المركزي حريقة /دينار كويتي
.	١٣,٨١٨	٠.١٨٤٢٤	٧٥,٠٠٠	الصندوق المركزي حريقة /ليرة لبناني
.	٣٠,٣٦٠	٧٥.٩٠	٤٠٠	الصندوق المركزي حريقة /ريال قطري
.	٥٦,٢٨٢,٤٧٤	٢٧٦.٣٧	٢٠٣٦٤٩	الصندوق المركزي حريقة /دولار أميركي
.	٣٧٢,٠٨٤	٧٣.٦٨	٥,٠٥٠	الصندوق المركزي حريقة /ريال سعودي
.	٧١,١٠٢	٧٥.٢٤	٩٤٥	الصندوق المركزي حريقة /درهم إماراتي
.	٥٦,٩٦٠,٧٩٣			المجموع

٣- المصارف :

بلغ رصيد المصارف بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٥,٥٠٥,٥٤٠ ل.س بينما كان بنهاية العام السابق /٣,٨٧٠,١٥٧ ل.س وهو عبارة عن رصيد الحسابات الجارية لدى المصارف من العملات الاجنبية والعملية المحلية كما يلي :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٠٦/٣٠	
ل.س	ل.س	البيان
٢,٩٨٤,٤٥٤	٢,٩١٠,٤٠٠	أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية
٣٠,٩٨٢	٣٠,٩٨٢	أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملية المحلية
٨٥٤,٧٢١	٢,٥٦٤,١٥٨	فوائد محققة غير مستحقة القبض
٣,٨٧٠,١٥٧	٥,٥٠٥,٥٤٠	المجموع

ويتم إيضاح كل بند على الشكل التالي :

الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

أ - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية :

بلغ رصيد النقدية لدى المصارف بالعملات الاجنبية بتاريخ ٢٠١٥/٦/٣٠ بما يعادل بالليرات السورية /٢,٩١٠,٤٠٠ ل.س بينما كان بنهاية العام السابق /٢,٩٨٤,٤٥٣ ل.س وهي موضحة كما يلي :

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٠٦/٣٠		البيان
القيمة /ل.س	القيمة بالأجنبي	القيمة /ل.س	القيمة بالأجنبي	
٢,١٤٤	١٠,٨٣	٢,٩٩٣	١٠,٨٣	بنك سوريا والمهجر /دولار/
٨١	٠,٤١	١١٣	٠,٤١	بيمو السعودي الفرنسي /دولار /٠.٢٧٠٧٨٠/
٥٥,١٣٢	٢٢٩	٧٠,٧٨٤	٢٢٩	بيمو السعودي الفرنسي /يورو /٠.٢٧٠٧٨٠/
١	٠,٠٢	١	٠,٠٢	بيمو السعودي الفرنسي /ريال سعودي/٠.٢٧٠٧٨٠/
٦,٣٣٦	٣٢	٨,٨٤٤	٣٢	البنك الدولي حريقة /دولار/
٢٣٨,٨٢٤	٩٩٢	٣٠٦,٦٢٧	٩٩٢	البنك الدولي حريقة /يورو/
٨٣٢,٣٧٣	٤,٢٠٣,٦٩	١٩١	٠,٦٩	بنك الشرق /دولار/
٨٧٠,٨٠٨	٤,٣٩٧,٨٠	١,٢١٥,٤٢٠	٤,٣٩٧,٨٠	بنك البركة /دولار/
٥٤٢,٤٠٠	٢,٢٥٢,٩٦	٦٩٦,٣٩٠	٢٢٥٢,٩٦	مصرف سوريا الدولي الاسلامي /يورو/
٤٣٦,٣٥٥	٢,٢٠٣,٧٠	٦٠٩,٠٣٧	٢٢٠٣,٧	مصرف سوريا الدولي الاسلامي /دولار حوالات/
٢,٩٨٤,٤٥٣	عملات مختلفة	٢,٩١٠,٤٠٠	عملات مختلفة	المجموع

ب - أرصدة نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية :

بلغ رصيد النقدية لدى المصارف بالعملات المحلية بتاريخ ٢٠١٥/٦/٣٠ بما يعادل بالليرات السورية /٣٠,٩٨٢ ل.س بينما كان بنهاية العام السابق /٣,٥٩٤,٠٢٣ ل.س وهي موضحة كما يلي :

٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س	٢٠١٥/٠٦/٣٠ ل.س	البيان
٣,٠١٩	١٨٠	بنك بيمو السعودي الفرنسي
٣٠,٥٨٧	٢٧,٠٠٠	البنك الدولي حريقة
٣٢٤	٠	بنك بيلوس
٥٠,٠٠٠	٠	بنك الاردن سورية

الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

١,٥٧٧	١,٥٧٧	بنك البركة
٣,٥٠٨,٥١٦	٢,٢٢٥	مصرف سوريا الدولي الاسلامي
٣,٥٩٤,٠٢٣	٣٠,٩٨٢	المجموع

ج - فوائد محققة غير مستحقة القبض :

بلغت الفوائد المصرفية عن الايداعات المصرفية بتاريخ ٢٠١٥/٦/٣٠ مبلغ ٢,٥٦٤,١٥٨ ل.س (مقدرة من قبل الشركة وليس وفق كشف البنك) وردت ضمن حسابات المصارف والتي تمثل الفوائد المقدرة على الوديعة المجمدة وفق القانون /٢٤/ لعام ٢٠٠٦ الناظم لمهنة الصرافة والبالغة /٦٣,٨٤٢,٣١٠ ل.س والتي وردت ضمن قائمة المركز المالي تحت بند ((احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل راس المال)) بينما كانت بنهاية العام السابق /٦٣,٥٨٢,٣٣٥ ل.س.

٤ - شيكات ووسائل دفع محررة مشتراه :

بلغت شيكات ووسائل دفع محررة مشتراه بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١٦,١٢٦,١٣١ ل.س والتي تمثل رصيد مكاتب المراسلين في الخارج ،بينما كانت بنهاية العام السابق /٥٨,٢٤٦,٥٧٧ ل.س وهي موضحة كما يلي :

٢٠١٤/١٢/٣١		٢٠١٥/٠٦/٣٠		البيان
القيمة /ل.س	القيمة بالأجنبي	القيمة /ل.س	القيمة بالأجنبي / دولار	
١	٠,٨٦	٧٧٦,٨٨١	٢,٨١١,٠٢	شركة أبو النصر
١	٠,٩٦	٠,٣٧	.	شركة حول الخليج للصرافة
٠	٠,٣٩	١,١٢٠,١٢٧	٤,٠٥٣	شركة طيف للحوالات
٢٨,٨٢٠,٤٦٠	١٤٥,٥٥٠,٥٣	٣٧٤,٣٨١,٧١	١,٣٥٤,٦٤	شركة الفؤاد للصرافة / دبي
٣,٥٥١,٨٤٢	١٧,٩٣٧,٦٩	٥٥٢,٩٨٤	٢,٠٠٠,٨٨	شركة هافانا
١١,٣٥٦,٥٢٥	٥٧,٣٥٣,٢٩	٧٧٦,٥٥٨	٢,٨٠٩,٨٥	شركة الضامنة / الاردن

الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

شركة ديرانية للصرافة	٢,٩٧٨,١٥	٨٢٣,٠٧٢	.	.
شركة محمد المصري وشركاه للصرافة	٤,٨٨٦,٥٥	١,٣٥٠,٤٩٥	.	.
شركة الفؤاد للصرافة /حوالات	١,٦٥٨	٤٥٨,٢٢١	.	.
شركة القدموس		٤٥٠,٧٥٢	.	.
شركة الضمان للصرافة	٦,٥٠٣,٤٦	١,٧٩٧,٣٦٢	.	.
شركة الشنواوي للصرافة	٢,٩٥٥	٨,١٧٣,٦٤٣	.	.
شركة الهرم / ل.س		(٥٢٨,٣٤٦)	.	١٤,٥١٧,٧٤٨
المجموع	٣٢,٠١٠,٥٥	١٦,١٢٦,١٣١	٢٢٠,٨٤٣,٧٢	٥٨,٢٤٦,٥٧٧

٥ - صافي الموجودات الثابتة غير المادية :

بلغ صافي الموجودات الثابتة غير المادية ٥٧,٨٣٣ / ل.س وهي عبارة عن قيمة برنامج المحاسبة (برنامج الامين للصرافة) وبرنامج المؤرشف مع الأخذ بعين الاعتبار مخصص الاستهلاك مقارنة مع ١٣٩,٥٨٣ / ل.س بنهاية العام السابق وذلك وفق ما يلي :

البيان	٢٠١٥/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س
برنامج المحاسبة	٧١٧,٥٠٠	٧١٧,٥٠٠
برنامج المؤرشف	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
(-) اطفاء موجودات ثابتة غير مادية	(٧٥٩,٦٦٧)	(٦٧٧,٩١٧)
صافي الموجودات الثابتة غير المادية	٥٧,٨٣٣	١٣٩,٥٨٣

٦ - صافي الموجودات الثابتة المادية :

بلغ صافي قيمة الموجودات الثابتة المادية بنهاية الفترة المرحلية الحالية ٢٠,٠١٤,٨٨٢ / ل.س بالمقارنة مع الرصيد بنهاية العام السابق ٢٢,٣٣٠,٢٣٤ / ل.س وهي موضحة وفق الآتي :

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

٢٠١٥/٦/٣٠

المجموع	اثاث وادوات ووسائل نقل	ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	البيان
٣٣,٤٣٢,٦٠٣	٧,٦٨٣,٧٦٥	٢٥,٧٤٨,٨٣٨	قيمة الاصل
(١٣,٤١٧,٧٢١)	(٣,٥٤٩,٨٢٩)	(٩,٨٦٧,٨٩٢)	(-) مخصص الاهتلاك
٢٠,٠١٤,٨٨٢	٤,١٣٣,٩٣٦	١٥,٨٨٠,٩٤٦	صافي القيمة بنهاية الفترة الحالية

٢٠١٤/١٢/٣١

المجموع	اثاث وادوات ووسائل نقل	ديكورات وتركيبات وتحسينات العقار	البيان
٣٣,٤٣٢,٦٠٣	٧,٦٨٣,٧٦٥	٢٥,٧٤٨,٨٣٨	القيمة الاصل
(١١,١٠٢,٣٦٩)	(٣,١٦٥,١٤١)	(٧,٩٣٧,٢٢٨)	(-) مخصص الاهتلاك
٢٢,٣٣٠,٢٣٤	٤,٥١٨,٦٢٤	١٧,٨١١,٦١٠	صافي القيمة بنهاية عام ٢٠١٤

٧ - موجودات أخرى :

تمثل هذه الموجودات المصاريف المقدمة التي قامت الشركة بدفعها حتى نهاية الفترة المرحلية الحالية / ٤٩,٢٥١ ل.س بينما كانت بنهاية العام السابق / ١٢٣,٨١١ ل.س تم توضيحها وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١٥/٠٦/٣٠ ل.س	٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س
ايجار مدفوع مقدما	٣٩,١٦٧	٥١,٦٦٧
تأمين على الشركة مدفوع مقدما	١٠,٠٨٤	٧٢,١٤٤
المجموع	٤٩,٢٥١	١٢٣,٨١١

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

٨ - احتياطي نقدي لدى المصارف مقابل رأس المال والاحتياطيات :

عملاً بأحكام الفقرة (د) من المادة (٤) من القانون رقم (٢٤) تاريخ ٢٤/٠٤/٢٠٠٦ الناظم لعمل شركات الصرافة ألزمت شركات الصرافة الخاصة بتجميد مبلغ يعادل خمس وعشرون بالمائة من رأس المال في حساب باسم الشركة يخضع للأرباح السائدة ولا يسمح للشركة باستخدام هذا الاحتياطي إلا بموافقة مسبقة من مصرف سورية المركزي ، كما تخضع زيادة رأس المال والاحتياطيات التي تكونها الشركة لذات الإجراءات ، ويتم احتساب هذا الاحتياطي بنسبة ٢٥ % من رأس مال الشركة ومن الاحتياطيات المشككة :

$$٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ \times ٢٥\% = ٦٢,٥٠٠,٠٠٠ \text{ ل.س.}$$

مع العلم أن الاحتياطيات التي تكونها شركات ومكاتب الصرافة تخضع الى تجميد ٢٥ % منها في نفس الحساب المصرفي الخاص بالشركة لدى المصرف المعتمد من قبلها ، حيث قامت الشركة بتطبيق أحكام هذه المادة للاحتياطيات المشككة من الأرباح السنوية الصافية للشركة خلال العامين ٢٠١١ - ٢٠١٢ حيث أن المبلغ المجمع عن العامين هو :

$$٤,٣٢٨,٩٢٩ \times ٢٥\% = ١,٠٨٢,٣٣٥ / \text{ل.س. وبذلك يكون المبلغ الاجمالي :}$$

$٦٢,٥٠٠,٠٠٠ + ١,٠٨٢,٣٣٥ = ٦٣,٥٨٢,٣٣٥ \text{ ل.س. وهذا المبلغ مودع لدى بنك سوريا الدولي الاسلامي، وهو نفس المبلغ بنهاية العام السابق .}$

أما بالنسبة الى الاحتياطي القانوني المحتسب في قائمة المركز المالي الموقوفة بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١ والبالغ /١,٠٣٩,٨٨٦/ ل.س. فقد قامت الشركة بتجميد ٢٥ % من هذا المبلغ لدى بنك سوريا الدولي الإسلامي (١,٠٣٩,٨٨٦ $\times$ ٢٥% = ٢٥٩,٩٧٥ ل.س.) واصبح رصيد الوديعة لدى البنك /٦٣,٨٤٢,٣١٠/ ل.س. وذلك بموجب كتاب الشركة رقم ١١٥/٩٦٠/١٤٦٠ تاريخ ٢٠١٤/٨/٢٧

ثانياً - المطالبات وحقوق المساهمين :

٩ - حوالات واردة قيد التسديد :

بلغت الحوالات الواردة غير المسددة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٣٦,٠٥٢,٢٧٩/ ل.س. بالقيمة الموجبة بينما كانت الحوالات الواردة وغير المسددة بنهاية العام السابق بالقيمة السالبة بمبلغ /١,٩٥٩,٠٨١/ ل.س. .

١٠ - مؤونات لمواجهة اعباء محتملة الدفع :

لم تقم الشركة باحتساب أي مؤونات لذلك ظهر الرصيد بنهاية الفترة المرحلية الحالية لعام ٢٠١٥ /صفر/ بينما كان بنهاية العام السابق بمبلغ /٢,٤٣٠,٣٨٠/ ل.س. و ذلك لأن مبلغ /٢,٤٣٠,٣٨٠/ ل.س. هي ضريبة أرباح عام ٢٠١٤ حيث وردت في ميزانية ٢٠١٤/١٢/٣١ ، وقامت الشركة بتسديد هذه الضريبة بتاريخ ٢٠١٥/٥/٢٨ لذلك لم يظهر بقوائم ٢٠١٥/٦/٣٠ أي رصيد و لم تحتسب الشركة ضريبة عن أرباح الفترات المرحلية .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

١١- المطالبات الأخرى :

بلغت هذه المطالبات /١٩٨,٥٤١ ل.س وهي عبارة عن نفقات مستحقة غير مدفوعة لنهاية الفترة المرحلية الحالية بينما كانت بنهاية العام السابق /١٢١,٩٦٧ ل.س وهي موضحة كما يلي:

البيان	٢٠١٥/٦/٣٠ ل.س	٢٠١٤/١٢/٣١ ل.س
تأمينات اجتماعية مستحقة	١٢٤,٨٧٣	٤٢,٢٠١
ضريبة رواتب مستحقة	٧٣,٦٦٨	٧٩,٧٦٦
المجموع	١٩٨,٥٤١	١٢١,٩٦٧

١٢- صافي ارباح الفترة الحالية القابلة للتوزيع :

بلغت الارباح الصافية القابلة للتوزيع بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١٥,٣٠٢,٠٧٤ ل.س وقد كانت الارباح الصافية القابلة للتوزيع بنهاية العام السابق /٨,٢٦٦,٢٦٧ ل.س، أما الارباح الصافية القابلة للتوزيع بنهاية الفترة المرحلية المقابلة /٥,٦٣١,٦٠١ ل.س.

١٣ - صافي الارباح المدورة والقابلة للتوزيع المدورة :

بلغت الارباح المدورة والقابلة للتوزيع بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٣٨,٣٦٢,٣٨٨ ل.س ، بينما كانت بنهاية العام السابق /٣٠,٠٩٦,١٢١ ل.س.

١٤- صافي فروقات تقييم القطع غير قابلة للتوزيع عن الفترة الحالية :

اعتبرت الشركة فروقات تقييم القطع بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٤,٣٢٩,٠٠٣ ل.س أرباحاً غير خاضعة للضريبة و غير قابلة للتوزيع و أدرجت مع حقوق الملكية و ذلك تنفيذاً لتعليمات وزارة المالية و تنفيذاً لقرار مجلس النقد و التسليف رقم /١٠٨٨ م ن /ب ٤ تاريخ ٢٠١٤/٢/٢٦ وتعليمات هيئة الأوراق و الأسواق المالية السورية ، بينما كانت هذه الفروقات في نهاية السنة السابقة /١٩,٦٢٨,٨٨٠ ل.س .

١٥- صافي فروقات تقييم القطع غير القابلة للتوزيع و المدورة من الأعوام السابقة :

بلغت فروقات تقييم القطع غير القابلة للتوزيع و المدورة من الأعوام السابقة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٢٥,١٩٠,٢٨٠ ل.س ، بينما كانت في نهاية السنة السابقة /٥,٥٦١,٤٠٠ ل.س.

١٦- الاحتياطي القانوني :

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني المقتطع من الارباح الصافية السنوية لغاية ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ /٦,٥٥٧,٣٣١ ل.س و لم تتغير قيمته عن نهاية العام السابق كون الشركة لا تقتطع احتياطيات خلال الفترات المرحلية .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

١٧ - رأس المال :

بلغ رأس المال المصرح والمكتتب به /٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠/ ل.س وهو مدفوع بالكامل وموزع بين مساهمة المؤسسين بمبلغ /٢٢٢,٥٥٧,٥٠٠/ ل.س و مساهمي الاكتتاب العام بمبلغ /٢٧,٤٤٢,٥٠٠/ ل.س أي أن نسبة مساهمة المؤسسين ٨٩,٠٢٣ % من رأس المال ونسبة الاكتتاب العام ١٠,٩٧٧ % من رأس المال (عدد المؤسسين ٦/ وعدد المكتتبين ٤٩/ المجموع ٥٥/)، ثم جرت تنازلات من المؤسسين الى المكتتبين وتنازلات بين المكتتبين بتاريخ ٢٧/٠٦/٢٠١٥ حيث بلغ عدد اسهم المؤسسين /١,٣٠١,١٦٥/ سهم بعدد /اربعة مساهمين ، وبلغ عدد اسهم المكتتبين /١,١٩٨,٨٣٥/ سهم بعدد /٥٢/ مساهم ، أي أن نسبة مساهمة المؤسسين ٥٢,٠٤٦٦ % ونسبة الاكتتاب العام ٤٧,٩٥٣٤ % من رأس المال . ((وقد تم توضيح ذلك بشكل مفصل في البند /ثانياً/ من تقرير مدقق الحسابات)) ، مع ملاحظة أن الشركة قامت بتسجيل التنازلات وإجراء التعديلات في سجل المساهمين بتاريخ ٢٧/٠٦/٢٠١٥ ولكن لم تدخل هذه التعديلات على القيود المحاسبية وفي البرنامج المحاسبي إلا بتاريخ ٠١/١٠/٢٠١٥ لذلك ظهرت مساهمة المؤسسين ومساهمة الاكتتاب العام في ميزان المراجعة بتاريخ ٣٠/٠٦/٢٠١٥ بدون تعديل - اقتضى التنويه)).

الاسم و الشهرة	الجنسية	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	قيمة المساهمة /ل.س
أحمد رائد مُجَّد تيسير فتينة	عربي سوري	٦٢٦,٨٩٥	٢٥,٠٨	٦٢,٦٨٩,٥٠٠
بشر مُجَّد زياد عيسى	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مُجَّد طارق الأسدي	عربي سوري - فلسطيني	٢٥٣,٣٨٥	١٠,١٤	٢٥,٣٣٨,٥٠٠
مُجَّد سامر أحمد الحموي	عربي سوري	٤٣٩,٧٠٥	١٧,٥٩	٤٣,٩٧٠,٥٠٠
مُجَّد سعيد أحمد الحموي	عربي سوري	٤٣٩,٧٠٥	١٧,٥٩	٤٣,٩٧٠,٥٠٠
سعد مُجَّد أصفري	عربي سوري	٢١٢,٥٠٠	٨,٥	٢١,٢٥٠,٠٠٠
الاكتتاب العام	-	٢٧٤,٤٢٥	١٠,٩٨	٢٧,٤٤٢,٥٠٠
المجموع	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	% ١٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠

١٨ - اجمالي حقوق المساهمين :

بلغ اجمالي حقوق المساهمين بنهاية العام الحالي /٣٥٩,٧٤١,٠٧٦/ ل.س ، بينما كان بنهاية العام السابق /٣٢٠,١٠٩,٩٩٩/ ل.س وهو يتضمن ما يلي :

البيان	٢٠١٥/٠٦/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١
صافي أرباح (قابلة للتوزيع) الفترة الحالية	١٥,٣٠٢,٠٧٤	٨,٢٦٦,٢٦٧
صافي أرباح (قابلة للتوزيع) مدورة	٣٨,٣٦٢,٣٨٨	٣٠,٠٩٦,١٢١

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

صافي فروقات التقييم غير المعدلة للتوزيع الفترة الحالية	٢٤,٣٢٩,٠٠٣	١٩,٦٢٨,٨٨٠
صافي فروقات التقييم غير المعدلة للتوزيع مدورة	٢٥,١٩٠,٢٨٠	٥,٥٦١,٤٠٠
احتياطي قانوني	٦,٥٥٧,٣٣١	٦,٥٥٧,٣٣١
رأس المال	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	٣٥٩,٧٤١,٠٧٦	٣٢٠,١٠٩,٩٩٩

ثالثاً : قائمة الدخل عن الفترة الممتدة من ٢٠١٥/١/١ ولغاية ٢٠١٥/٦/٣٠ :

١٩- صافي أرباح (خسائر) فروقات الصرف :

بلغت فروقات الصرف الناتجة عن عمليات صرف العملات بنهاية الفترة الحالية /٢٠,٥٦٠,٥٦٠/ ل.س ، كما كانت فروقات الصرف خلال الفترة المقابلة لها في العام السابق /صفر/ ل.س .

البيان	٢٠١٥/٠٦/٣٠	٢٠١٤/٠٦/٣٠
فروقات صرف ايجابية	٢٢,١٥٠,١٩٣	.
فروقات صرف سلبية	(١,٥٨٩,٦٣٣)	.
صافي أرباح فروقات الصرف	٢٠,٥٦٠,٥٦٠	.

٢٠ - صافي أرباح (خسائر) فروقات تقييم القطع الاجنبي / مكاسب غير محققة :

بلغ صافي الفروقات الناتجة عن عمليات تقييم العملات في صناديق الشركة من العملات الأجنبية وحسابات المراسلين في الخارج بنهاية الفترة المرحلية الحالية بمبلغ /٢٤,٣٩٢,٠٠٣/ ل.س ، بينما كانت بنهاية الفترة المقابلة لها في العام السابق /٢٨,٢٤٦,١٤٥/ ل.س وهي مفصلة كما يلي :

البيان	٢٠١٥/٠٦/٣٠	٢٠١٤/٠٦/٣٠
فروقات تقييم ايجابية	٢٤,٣٩٢,١٤٣	٣٨,١٦٥,٩٠٠
فروقات تقييم سلبية	(٦٣,١٤٠)	(٩,٩١٩,٧٥٥)
صافي أرباح فروقات التقييم	٢٤,٣٢٩,٠٠٣	٢٨,٢٤٦,١٤٥

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

٢١- إيرادات أخرى :

بلغت الإيرادات الأخرى للشركة خلال الفترة المرحلية الحالية / ١٥,٨٩٤,٨٣٦ ل.س، بينما كانت خلال الفترة المرحلية المقابلة لها في العام السابق / ٣,٥٧٧,٨٦٧ ل.س وهي تتمثل بما يلي :

البيان	٢٠١٥/٠٦/٣٠	٢٠١٤/٠٦/٣٠
إيرادات فوائد	١,٧٠٩,٤٣٧	٢,٢٠٦,٨٥٠
إيراد اجور الحوالات / المحافظة	.	٢٤٨٣٣٦
إيرادات حوالات خارجية	٣,٧٧٠,٢٨٢	.
إيرادات حوالة خارجية / ويسترن يونيون	١٠,٤١٥,١١٧	١,١٢٢,٦٨١
المجموع	١٥,٨٩٤,٨٣٦	٣,٥٧٧,٨٦٧

٢٢- أعباء أخرى :

بلغت الأعباء الأخرى بنهاية الفترة المرحلية / ٤,٩٦٧,٩٣٦ ل.س، بينما كانت في الفترة المقابلة من العام السابق / ٩١,٣٧٤ ل.س وهي موضحة كالآتي :

البيان	٢٠١٥/٠٦/٣٠	٢٠١٤/٠٦/٣٠
عمولات مدفوعة	٤,٩٦٨,٠٥٧	١١,٢٠٠
أعباء تقريب العملات	(١٢١)	٨٠,١٧٤
المجموع	٤,٩٦٧,٩٣٦	٩١,٣٧٤

٢٣- استهلاكات ومؤونات تدني وإطفاء الموجودات الثابتة :

تمثلت باهلاك الموجودات الثابتة المادية بمبلغ / ٢,٣١٥,٣٥٢ ل.س حيث تم احتساب الاستهلاكات عن الستة أشهر الأولى من العام ٢٠١٥ (بنهاية الفترة المرحلية الممتدة من ٢٠١٥/١/١ ولغاية ٢٠١٥/٦/٣٠) كما يلي :

مبلغ / ١,٩٣٠,٦٦٤ ل.س أي بمعدل ١٥ % (الديكورات) يتم احتساب نسبة ١٥ % من قيمة أعمال الأكساء والديكور المنفذة على المباني المستأجرة من قبل الشركة وفق قرار الهيئة العامة اعتباراً من ٢٠١٥/١/١ .

مبلغ / ٣٨٤,٦٨٨ ل.س أي بمعدل ١٠ % للأثاث والادوات والالت و وسائل النقل وفق جدول الاستهلاكات المرحلي.

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من التقرير ويجب ان تقرأ معه .

أما الموجودات الثابتة غير المادية :

تم احتساب الاستهلاك عن الستة اشهر الاولى من العام ٢٠١٥ بمبلغ /٨١,٧٥٠/ ل.س أي بمعدل ٢٠% معدل إطفاء الموجودات الثابتة غير المادية والمتمثلة ببرنامج المحاسبة والمؤرشف وفق جدول الاستهلاك المرحلي .

٢٤- مصاريف ادارية وعامة :

بلغ مجموع المصاريف الادارية والعامة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /١٣,٧٨٨,٢٨٥/ ل.س بينما كانت في الفترة المقابلة من العام السابق /٦,٧٢٠,٩٩٢/ ل.س وهي موضحة وفق الجدول التالي :

البيان	٢٠١٥/٠٦/٣٠	٢٠١٤/٠٦/٣٠
*الرواتب و الاجور و متمماتها	٤,٠٦٩,٤٥٥	٢,٧٨٩,١١٢
الايجار	٧٢,٥٠٠	٧٢,٥٠٠
الاصلاح و الصيانة	٤١٢,٢٤٠	٥٤٢,٩٦٥
الرسوم و الضرائب	٥١٤,٣٧٥	٤٨٠,٠١٢
اللوازم والقرطاسية	٢٥٢,٨٠٠	٢٠٥,٨٥٥
**الاعباء و النفقات الادارية المختلفة	٨,٤٦٦,٩١٥	٢,٦٣٠,٥٤٨
المجموع	١٣,٧٨٨,٢٨٥	٦,٧٢٠,٩٩٢

ملاحظة (١):

بلغ عدد الموظفين المسجلين لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية /٤٠/ موظف وذلك وفق استمارة التأمينات الاجتماعية رقم /٢/ ، مع العلم أن رقم اشتراك الشركة لدى مؤسسة التأمينات الاجتماعية هو /١٥٤٩٥٤/ فرع دمشق.

ملاحظة (٢):

إن الاعباء والنفقات الادارية المختلفة بنهاية الفترة المرحلية الحالية /٨,٤٦٦,٩١٥/ ل.س ، بينما كانت في الفترة المقابلة من العام السابق /٢,٦٣٠,٥٤٨/ ل.س وهي تتكون مما يلي :

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من التقرير ويجب ان تقرأ معه .

رابعاً : قائمة التدفقات النقدية :

٢٩- صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :

بلغ صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي /٩٣,٨٤٢,٢٩٩/ ل.س وهو موضح على النحو التالي:

المبلغ / ل.س	البيان
٣٩,٦٣١,٠٧٧	الأرباح الصافية بنهاية الفترة المرحلية الحالية
(٢١,٩٣١,٩٠١)	يضاف إليها :
٢,٣٩٧,١٠٢	الاستهلاكات عن النصف الاول /٢٠١٥
(٢٤,٣٢٩,٠٠٣)	فروقات تقييم القطع
٧٦,١٤٣,١٢٣	التغيرات في الموجودات والمطالب
(١,٧٠٩,٤٣٧)	التغير في النفقات المستحقة
٤٢,١٢٠,٤٤٦	التغير في شيكات ووسائل دفع محرة مشتراه
٧٦,٥٧٤	التغير في المطالب الأخرى
٣٥,٥٨٠,٩٨٠	التغير في المطالب المتداولة
٧٤,٥٦٠	التغير في المصاريف المدفوعة مقدماً
٩٣,٨٤٢,٢٩٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

٣٠- صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :

لم ينجم أي تدفق نقدي خلال الفترة المرحلية الحالية عن أنشطة الشركة الاستثمارية نظراً لعدم وجود أي نشاط استثماري .

٣١- صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :

بلغ صافي التدفق النقدي من النشطة التمويلية بالقيمة الموجبة /٢٤,٠٦٩,٠٢٨/ ل.س.

٣٢- صافي التدفقات النقدية من جميع الأنشطة بنهاية الفترة المرحلية :

بلغ صافي التدفقات النقدية من جميع الأنشطة بنهاية الفترة المرحلية الحالية وفق قائمة التدفقات النقدية المرحلية /١١٧,٩١١,٣٢٧/ ل.س وهو يمثل الزيادة في النقد وشبه النقد بنهاية الفترة المرحلية الحالية.

٣٣- النقدية في بداية الفترة المرحلية :

بلغ رصيد النقدية في بداية الفترة المرحلية الحالية /١٧٥,٤٢٦,٠٠٤/ ل.س وذلك بعد استبعاد الفوائد المستحقة وغير المقبوضة البالغة /٨٥٤,٧٢١/ ل.س ليكون رصيد النقدية وفق قائمة المركز المالي /١٧٦,٢٨٠,٧٢٥/ ل.س .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

٣٤ - النقدية بنهاية الفترة المرحلية :

بلغ رصيد النقدية في نهاية الفترة المرحلية الحالية /٣٣١, ٣٣٧, ٢٩٣ ل.س وذلك بعد استبعاد الفوائد المستحقة وغير المقبوضة البالغة /١٥٨, ٥٦٤, ٢ ل.س ليكون رصيد النقدية وفق قائمة المركز المالي /٤٨٩, ٩٠١, ٢٩٥ ل.س .

خامساً : الايضاحات الاخرى :

٣١ - الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر :

أ - القيمة العادلة للموجودات والمطالب :

تم إثبات الموجودات والمطالب محاسبياً بالتكلفة التاريخية بتاريخ إعداد القوائم المالية للشركة ولم يطرأ اي تغيير جوهري على قيم ديكورات وتركيبات وتحسينات العقارات الفروع العائدة للشركة .

ب - مخاطر السيولة:

إن إدارة المخاطر هدفها التعرف والرقابة المستمرة على المخاطر المالية التي من الممكن أن تؤثر سلباً على أداء الشركة وسمعتها إضافة إلى ضمان استثمار رأس المال لتحقيق المعدل الأمثل للعوائد مقابل المخاطر .

إن إدارة المخاطر لدى الشركة تسير وفق مبادئ رئيسية تنسجم مع حجم نشاطها وتعليمات مصرف سورية المركزي وتوجيهات وخطط مجلس الإدارة في إدارة الشركة وسير أعمال توسعها مستقبلاً ، وحيث أن عمل الشركة يعتمد على شراء وبيع الحوالات والقطع الأجنبي فهي تقوم بالاحتفاظ بحد أدنى من النقدية والبنكنوت بحيث تكون قادرة على القيام بأعمالها في كل الظروف والأوضاع تحقيقاً لمبدأ الاستمرارية .

ج - مخاطر العمليات /التشغيل/ :

تمثل مخاطر التشغيل المخاطر الناتجة عن تعطل الأنظمة أو أخطاء العاملين وعوامل خارجية أخرى قد تسبب أضرار وخسائر مادية تؤثر على سمعة الشركة وتقوم الشركة بمتابعة المخاطر المحتملة عبر نظام رقابة حيث يتضمن ((فصل المهام والمسؤوليات بفاعلية ، إجراءات التفويض والمراقبة تدريب العاملين وتقييم إجراءات الأداء)) ولم تسجل الشركة خلال الفترة أي مخاطر عمليات ناتجة عن أخطاء العاملين أو أخطاء الأنظمة .

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .

د - مخاطر أسعار الصرف :

تراعي الشركة مخاطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية ولهذا فإنها تراعي نسبة موجوداتها في الصندوق ولدى المصارف بالعملات الأجنبية .

سادساً - اعتراف الادارة بمسؤوليتها عن البيانات المالية :

- إن ادارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والأنظمة المرعية في سوريا .
- وافق مجلس ادارة الشركة على القوائم المالية بتاريخ ٢٢ / ٠٧ / ٢٠١٥ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

دمشق ١٣ / ١٢ / ٢٠١٥

رئيس مجلس الادارة

مصدق

المحاسب القانوني

د. قحطان السيوفي



المدير العام

المدير المالي

الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من البيانات المالية ويجب ان تقرأ معها .